

ESTADOS FINANCIEROS

2020

CORPORACION HOGAR NIT. 800.190.245-3 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

	PERIODO	PERIODO
CUENTAS	2020	2019
INGRESOS OPERACIONALES	998,292,232	880,192,356
Donaciones fijas	78,370,200	64,332,894
Eventos	0	45,460,681
Contrato con el ICBF	831,577,857	647,421,858
Apoyo nuevos programas	86,562,175	122,976,923
Donaciones Bazar	1,782,000	0
GASTOS OPERACIONALES	970,284,912	900,839,683
Gastos de personal	621,155,215	551,259,111
Honorarios y servicios	11,896,000	37,045,426
Impuestos	7,940,252	9,407,242
Contribución emergencia económi Contribuciones y afiliaci	3,425,746	3,644,667
Contribuciones y afiliaciones	2,834,129	988,944
Seguros	4.946,573	6,172,192
Servicios	1,947,058	2,332,120
Mantenimientos y reparaciones	10,406,733	24,563,985
Depreciaciones	41,243,603	39,596,063
Gastos manutención al menor	264,489,603	225,829,933
EXCEDENTE Y/O PERDIDA OPERACIONAL	28,007,320	-20,647,327
MAS OTROS INGRESOS	73,025,747	E2 026 464
Financieros	69,865,103	53,036,451 49,005,003
Ingresos de ejercicios anteriores	1,943,108	49,005,003
Indemnizaciones	1,543,100	200000000000000000000000000000000000000
Incapacidades	1,217,066	4,031,448
Otros ingresos	470	0
MENOS OTROS GASTOS	8,888,280	10 847 470
Financieros	1,803,751	10,647,478
Perdida en desvaloriz. Inversiones	6,565,824	4,364,515
Gastos extraordinarios Nueva sede		0
Gastos nueva sede	518,705 0	4,450 6,278,513
EXCEDENTE DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTO	92,144,787	21,741,646
Provision impuesto de renta	445,000	365,000
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	91,699,787	21,376,646
OTRO RESULTADO INTEGRAL	0	640,237
Valoración instrumentos financieros a vr mercado	o	640,237
Valoración instrumentos financieros a vr mercado	· ·	040,237
RESULTADO INTEGRAL	91,699,787	22,016,883
	^	

Mercedes Pereira Yepes Directora Ejecutiva

ELKIN RODRIGO LOPEZ S. CESAR AUGUSTO CARMONA D Revisor Fiscal T.P. 39097-T T.P. 6013-T

CORPORACION HOGAR NIT. 800.190.245-3 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2020

ACTIVO EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIV Caja general Bancos Cuentas de ahorro Fondos INSTRUMENTOS FCIEROS-INVERSIONES	70 1,433,947,801 0 981,964 83,560,694 1,349,405,142 87,290	PASIVO INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEL PASIVO Costos y gastos por pagar Retención en la fuente por pagar Impuesto de ventas por pagar Impuesto de renta por pagar Retenciones y aportes de nomina	22,325,821 6,891,743 1,344,000 0 445,000 13,645,078
Inversiones en acciones Titulos de participación	87,290	BENEFICIOS A EMPLEADOS Obligaciones laborales	41,439,512
		OTROS PASIVOS Anticipos y avances recibidos	5,143,000
INSTRUMENTOS FCIEROS-CXC DEUDORES	40,186,765	TOTAL PASIVO	68,908,333
Ingresos por cobrar Anticipo de impuestos y contribuciones Cuentas por cobrar a empleados	33,692,004 5,462,158 1,032,603	PATRIMONIO	2,547,030,040
NO CORRIENTE	1,141,716,517	SUPERAVIT DE CAPITAL Donaciones RESERVAS	1,568,199,482
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO Terrenos	1,141,716,517 620,000,000	Reservas ocasionales REVALORIZACION DEL PATRIMONIO EXCEDENTE DEL EJERCICIO	782,443,137 76,885,260
Construcciones y edificaciones Construcciones en curso	627,083,040 76,962,295	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	91,699,788
Maquinaria y equipo Equipo de oficina Equipo de Computación y comunicación Menos: Depreciación Acumulada	105,270,112 47,383,327 52,113,617 -387,095,874	Adopcion por primera vez Valorizacion inst. fciro a valor de mercado	27,162,137 640,237
Mercedes Pereira	2,615,938,373	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2,615,938,373
MERCEDES PEREIRA YEPES Directora Ejecutiva	ELKIN RODRIGO LOPEZ : Revisor Fiscal T.P. 39097-T	SALAZAR CESAR AUGUSTO CA Contador T.P. 6013-T	RMONA DIAZ

CORPORACION HOGAR NIT. 800.190.245-3 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

			-INANCIERA COMPARATIVO		
	Periodo	Periodo		Periodo	Periodo
10-11	2020	2019		2020	2019
ACTIVO			PASIVO	2020	2013
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO	1,433,947,801	1,025,161,791	INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEL PASIVO	22,325,821	25,081,108
Caja general	0	0	Costos y gastos por pagar	6,891,743	9,677,522
Bancos	981,964	92,546	Retención en la fuente por pagar	1,344,000	
Cuentas de ahorro	83,560,694	83,543,549	Impuesto de ventas por pagar	141. The season of the Children Season Seaso	1,305,000
Fondos	1,349,405,142	941,525,696	Impuesto de renta por pagar	0	2,293,000
		011,020,000	Retenciones y aportes de nomina	445,000	365,000
INSTRUMENTOS FCIEROS-INVERSIONES	87,290	209,147,168	retenciones y aportes de nomina	13,645,078	11,440,586
Inversiones en acciones	87,290	87,290			
Titulos de participación	01,200	209,059,878	DENIES OF A SAME AND A SAME		
paragraph and the same of the		209,039,076	BENEFICIOS A EMPLEADOS		
			Obligaciones laborales	41,439,512	31,419,196
			OTROS PASIVOS		
			Anticipos y avances recibidos	5,143,000	0
1110==				-,,	·
INSTRUMENTOS FCIEROS-CXC DEUDORES	40,186,765	40,183,377	TOTAL PASIVO	68,908,333	56,500,304
Ingresos por cobrar	00 000 00 /	2.5 (479)			
Anticipo de impuestos y contribuciones	33,692,004	33,999,105			
Cuentos per enhana a succha la contribuciones	5,462,158	5,724,533	PATRIMONIO	2,547,030,040	2,395,330,253
Cuentas por cobrar a empleados	1,032,603	459,739			, , , , , , , , , , , , , , , , , , , ,
			SUPERAVIT DE CAPITAL		
NO CORRIENTE			Donaciones	1,568,199,482	1,508,199,482
NO CORRIENTE	1,141,716,517	1,177,338,221	RESERVAS		.,,,
DD CD I D A D A D A D A D A D A D A D A D A			Reservas ocasionales	782,443,137	761,066,491
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	1,141,716,517	1,177,338,221	REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	76,885,260	76,885,260
Terrenos	620,000,000	620,000,000	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	91,699,788	21,376,646
Construcciones y edificaciones	627,083,040	627,083,040		01,000,700	21,010,040
Construcciones en curso	76,962,295	76,962,295	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		
Maquinaria y equipo	105,270,112	105,270,112	Adopcion por primera vez	27,162,137	27 162 127
Equipo de oficina	47,383,327	44,589,428	Valorizacion inst. fciro a valor de mercado	640,237	27,162,137
Equipo de Computación y comunicación	52,113,617	49,285,617	a valor de mercado	040,237	640,237
Menos: Depreciación Acumulada	-387,095,874	-345,852,271			
TOTAL ACTIVO	2 645 020 272	0.454.000.555			
	2,615,938,373	2,451,830,557	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2,615,938,373	2,451,830,557

LEYCLES EYELYA MERCEDES PEREIRA YEPES Directora Ejecutiva

ELKIN RODRIGO LOPEZ SALAZAR Revisor Fiscal

T.P. 39097-T

CESAR AUGUSTO CARMONA DIAZ

Contador T.P. 6013-T

CORPORACION HOGAR NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2019 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

1. ENTIDAD REPORTANTE

LA CORPORACION HOGAR con Nit 800.190.245-3 y domicilio principal en la ciudad de Medellín – Colombia, constituida como entidad sin ánimo de lucro, según resolución 0392 del 15 de marzo de 1993, emanada por la Dirección Regional del ICBF, se reconoció personería jurídica a la entidad denominada CORPORACION HOGAR PALESTINA, del municipio de la Ceja, departamento de Antioquia; y posteriormente mediante resolución No. 0961 del 23 de junio de 2000, emanada del ICBF se aprobó reforma estatutaria y se modificó su razón social, en adelante CORPORACION HOGAR con domicilio en la ciudad de Medellín en la Cra 41 46 111 interior 101

Su objeto social es trabajar por el bienestar, mejoramiento, desarrollo y protección integral de niñas, niños, adolescentes que estén en declaratoria de adoptabilidad en vulneración derechos, además de trabajar con sus familias El término de duración de la Corporación es indefinido.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A.Bases para la preparación de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), así mismo como en interpretaciones emitidas por el (IFRIC), de acuerdo con el Marco Técnico Normativo emitido mediante el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015 y sus modificatorios.

B.Presentación de estados financieros.

La Corporación presenta el Estado de Situación Financiera como corriente y no corriente. Un activo se clasifica como corriente cuando la entidad espera realizar el activo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación, mantiene el activo con fines de negociación o espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes del periodo sobre el que se informa o el activo es efectivo o equivalente del efectivo. Todos los demás activos se clasifican como no corrientes. Los pasivos se clasifican como corrientes cuando la entidad espera liquidarlos dentro de los doce meses siguientes a la fecha de cortes de los estados financieros sobre los que se informa.

C.Uso de estimaciones y juicios.

Para la preparación de los estados financieros, se requiere que la administración de la Corporación realice juicios, estimaciones y supuestos, los cuales afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados pueden diferir de estas estimaciones.

1.Impuesto diferido; La Corporación reconoce, activos y pasivos por impuestos diferidos por la estimación futura de los efectos tributarios atribuibles a diferencias entre los valores contables de los activos. Pasivos y sus bases fiscales.

Las bases fiscales del impuesto diferido deben ser calculados teniendo en cuenta la definición de las NIC 12 y el valor de los activos y pasivos que serán realizados o liquidados en el futuro.

- 2. Deterioro de Cuentas por Cobrar; La Corporación revisa al menos anualmente sus cuentas por cobrar para evaluar su deterioro. Para determinar si una pérdida por deterioro debe ser registrada en los resultados, Corporación Hogar realiza juicios sobre si hay alguna información observable que indiquen un deterioro y si es posible hacer una medición fiable de los flujos de efectivo futuros estimados.
- 3. Valor Razonable de los activos y pasivos financieros; Los activos y pasivos financieros registrados al valor razonable en el estado de situación financiera incluyen principalmente derivativos clasificados al valor razonable con cambios en resultados.

La NIIF 13 especifica diferentes niveles de datos que pueden ser usados para medir el valor razonable de los instrumentos financieros clasificados en los niveles 1,2,3.

- Nivel 1: Datos observables que reflejen precios cotizados(bolsa) para activos o pasivos idénticos en un mercado activo.
- Nivel 2: Datos observables para activos o pasivos ya sea directa o Indirectamente.
- Nivel 3: Datos no observables que están soportados en una pequeña o nula actividad de mercado y que son significativos en el valor razonable de activos o pasivos
- **D. Pronunciamientos contables recientes.** Durante el periodo no se presentaron pronunciamientos contables en Colombia que impactaran en la aplicación del marco normativo contable y por ende en las cifras contenidas en los estados financieros de la Corporación al 31 de diciembre de 2020.

- D.Políticas Contables significativas. A continuación, se detallan las políticas contables significativas que La Corporación aplica en la preparación de sus estados financieros.
 - Moneda funcional: La moneda funcional y de presentación de los estados financieros es el peso colombiano.
 - 2.Efectivo y equivalente del efectivo: La Corporación considera como efectivo y equivalente del efectivo, los saldos en caja y en cuentas nacionales bancarias. El saldo contable al final del ejercicio se encuentra debidamente conciliado con los saldos arrojados en los extractos bancarios.
 - 3.Instrumentos financieros: Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero en una entidad y, simultáneamente, a un pasivo financiero o un instrumento de capital en otra entidad
 - 3.1 Reconocimiento y medición de activos y pasivos financieros. Los activos y pasivos financieros se reconocen en el momento inicial en el estado de situación financiera por su valor razonable, más o menos los costos atribuibles directamente a la transacción para aquellos activos o pasivos que son medidos posteriormente a costo amortizado, de lo contrario tales costos son llevados al estado de resultados del periodo.
 - 3.2 **Baja en cuentas:** Un activo financiero o una parte de él, es dado de baja del estado de situación financiera cuando se vende, transfiere, expiran o la Corporación pierde control sobre los derechos contractuales o sobre los flujos de efectivo del instrumento. Un pasivo financiero o una parte de él es dado de baja del estado de situación financiera cuando la obligación ha sido liquidada o haya expirado.
 - 3.3 Valor razonable: El valor razonable de todos los activos y pasivos financieros se determina a la fecha de presentación de los estados financieros, para reconocimiento o revelación en las notas a los estados financieros
 - 3.4 **Activos Financieros**: Corporación Hogar clasifica sus activos financieros para la medición posterior a valor razonable con cambios en resultados o cambios en el otro resultado integral; este último aplicable solo para las inversiones.
 - 3.5 Otros deudores: son activos financieros con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y generalmente se originan en la venta de activos mantenidos para la venta. Los activos financieros son retirados del balance con cargo a la provisión cuando se consideren irrecuperables. Las recuperaciones previamente castigadas son registradas como un incremento por concepto de otros ingresos.

3.6 Pasivos financieros: En el reconocimiento inicial mide sus pasivos financieros a valor razonable menos, los costos de transacción que sean atribuibles a la adquisición y clasifica al momento del reconocimiento inicial los pasivos financieros para la medición posterior a costo amortizado o a valor razonable con cambios en resultados.

4. Propiedad, equipo y depreciación.

Incluye los activos para uso actual o futuro y que espera utilizar por más de un ejercicio. Los elementos de propiedad y equipo se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las perdidas por deterioro. La depreciación se carga a los resultados sobre una base de línea recta, con el fin de dar de baja el importe depreciable de propiedad planta y equipo sobre su vida útil estimada.

El importe depreciable es el costo de un activo. las tasas de depreciación anual para cada clase de activo son:

Edificios	20 años
Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo Tecnológico	5 años

Al final del ejercicio, se procede a revisar las vidas útiles estimadas del activo fijo en uso. Cuando las mismas han sufrido un cambio significativo, se ajusta el valor de la depreciación y el cargo al estado de resultados con base en la nueva estimación.

En cada cierre contable Corporación Hogar evalúa sus activos para identificar indicios, tanto externos como internos de reducciones en el valor en sus valores recuperables. Si existen indicios de deterioro, los bienes de uso son sometidos a pruebas para evaluar si sus valores contables son plenamente recuperables. Cuando el valor en libros exceda al valor recuperable, se ajusta el valor en libros hasta su valor recuperable, modificando cargos futuros en concepto de depreciación, de acuerdo con su nueva vida útil remanente.

De forma similar, cuando existen indicios de que se ha recuperado el valor de un activo, se estima el valor recuperable del activo y se reconoce en resultados, registrando la reversión de la perdida por deterioro contabilizada en periodos anteriores y se ajustan en consecuencia los cargos futuros por concepto de su depreciación. En ningún caso, la reversión de la perdida por deterioro de un activo puede suponer el incremento de su valor en libros por encima de aquel que tendría si no se hubieran reconocido perdidas por deterioro en ejercicios anteriores.

Los gastos por conservación y mantenimiento de la propiedad y equipo se reconocen como gastos del ejercicio en que se incurren y se registran en la partida de gastos de administración.

4. Propiedades de Inversión

Se reconocen como propiedades de inversión los terrenos que tiene La Corporación con el fin de obtener una renta o una plusvalía, en lugar de mantenerlas para su uso o venta en el curso ordinario de las operaciones.

Las propiedades de inversión se miden inicialmente al costo.

Con posterioridad, las propiedades de inversión se miden al valor razonable que refleja las condiciones a la fecha de presentación. Las ganancias y pérdidas que surgen de cambios en los valores razonables de las propiedades de inversión. se reconocen el estado de resultados.

Las propiedades de inversión se dan de baja, ya sea en el momento de su disposición o cuando se retira del uso en forma permanente y no se espera ningún beneficio económico futuro. La diferencia entre el valor de baja del activo y el valor en libros se reconoce en el resultado del ejercicio del periodo correspondiente.

Se realizan transferencias a, o desde las propiedades de inversión, solamente cuando exista un cambio en su uso, el costo tomado en cuenta para su contabilización posterior es el valor razonable a la fecha del cambio de uso. Si un activo fijo se convierte en una propiedad de inversión, se contabilizará por su valor razonable.

Beneficios a empleados.

La Corporación otorga a sus empleados beneficios de corto plazo correspondientes, entre otros, a salarios, aportaciones a la seguridad social, cesantías, intereses a las cesantías y primas que se esperan liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al final del periodo anual sobre el que se informa.

6. Provisiones

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

7. Pasivos contingentes.

Las obligaciones posibles que surgen de eventos pasados y cuya existencia será confirmada solamente con la ocurrencia o no de uno o más eventos futuros inciertos, que no están enteramente bajo el control de la Corporación; o las obligaciones presentes que surgen de eventos pasados, pero que no es probable, sino posible, que una salida de recursos que incluye beneficios económicos sea requerida para liquidar la obligación o si el monto no puede ser medido con confiabilidad, no se reconocen en el estado de situación financiera sino que se revelan como pasivos contingentes, en los litigios en los cuales actúa en calidad de demandado, cuya estimación de fallo en contra es eventual o remota.

8. Ingresos ordinarios.

Los ingresos operacionales: donaciones, contratos ICBF, apoyo nuevos programas se reconocen en la medida en que sea probable que los beneficios económicos fluyan hacia la entidad y puedan ser medidos con fiabilidad.

3. CAMBIOS EN ESTIMACIONES CONTABLES Y JUICIOS SIGNIFICATIVOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La preparación de los estados financieros de conformidad con las normas de contabilidad e información financiera, requiere el uso de determinadas estimaciones contables.

Los cambios en las estimaciones pueden llegar a tener un Impacto significativo en los estados financieros en el periodo en que estas cambien. Al corte de periodo se considera que las estimaciones son apropiadas, por lo tanto, los estados financieros presentan la situación financiera y los resultados de manera razonable.

4. GESTION DE RIESGOS.

El manejo de los riesgos se encuentra orientado a la creación de valor y constituye un elemento clave en la toma de decisiones. Las políticas que se tienen al interior de la entidad buscan proporcionar seguridad y continuidad de la corporación, coherencia, generación de flujos de caja e ingresos que permitan la sostenibilidad, control y gestión de gastos, y una toma de decisiones en los diferentes niveles basada en una cultura de riesgos dimensionando las variables que puedan generar impactos materiales en los resultados. La gestión de riesgos propende por la maximización de los recursos para el beneficio del desarrollo del objeto social.

Los principales riesgos a los que se ve enfrentada la Corporación son:

- Riesgo de mercado inmobiliario: Es entendido como la probabilidad que se presente una desaceleración del mercado inmobiliario que pueda afectar el valor de los terrenos.
- Riesgo Legal: Es entendido como la posibilidad de ser sancionado o multado por una entidad del estado o demandado por incumplimiento de obligaciones, normas y disposiciones legales.

La corporación dispone de póliza multiriesgo con SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S.A. La póliza cubre los bienes detallados a continuación:

 Edificios
 \$800.000.000

 Muebles y enseres
 \$120.000.000

 Equipo eléctrico y electrónico
 \$ 70.000.000

 Maquinaria y equipo
 \$150.000.000

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO.

Para propósitos del estado de flujos de efectivo al 31 de diciembre de 2020 y 2019, se consideran efectivo y equivalentes del efectivo los siguientes activos:

DESCRIPCION	2020	2019	DIFERENCIA
Caja, bancos y otras entidades			
financieras nacionales	1.228.189.570	1.025.161.791	203.027.779

A la fecha de corte de los estados financieros no existen restricciones sobre el efectivo y equivalentes del efectivo de La Corporación Hogar.

6. INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE INVERSION.

El siguiente es el detalle de los instrumentos financieros de inversión al 31 de diciembre de 2020 y 2019.

El valor razonable de las inversiones patrimoniales se especifica en la siguiente tabla:

DESCRIPCION	2020	2019	DIFERENCIA
Inversiones en acciones	87.290	87.290	0
TOTALES	87.290	87.290	0

DESCRIPCION			
	2020	2019	DIFERENCIA
Títulos de participación	205.758.221	209.059.878	- 3.301.657
TOTALES	205.758.221	209.059.878	- 3.301.657

7. INSTRUMENTOS FINANCIEROS-CUENTAS POR COBRAR.

A continuación, se presenta el detalle de las cuentas por cobrar y otros deudores al 31 de diciembre de 2020 y 2019

DESCRIPCION	2020	2019	DIFERENCIA
Ingresos por cobrar	33.692.004	33.999.105	- 307.101
Deudores de impuestos	5.462.158	5.724.533	- 262.375
Deudores empleados	1.032.603	459.739	572.864
TOTALES	40.186.765	40.183.377	3.388

Durante el año 2020 la corporación realizó pruebas de deterioro para las cuentas por cobrar encontrando que no hay indicios observables que indiquen un deterioro de las mismas. Las cuentas por cobrar son medidas al costo.

Los ingresos por cobrar corresponden al ICBF por los servicios de 16 de diciembre al 31 de diciembre l

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

El siguiente es el detalle del valor en libros de la propiedad planta y equipo al 31 de diciembre de 2020 y 2019.

DESCRIPCION	2020	2019	DIFERENCIA
Terrenos	620.000.000	620.000.000	0
Edificio	627.083.040	627.083.040	0
Construcciones en curso	76.962.295	76.962.295	0
Maquinaria y equipo	105.270.112	105.270.112	0
Equipo de Oficina	47.383.327	44.589.428	2.793.899
Equipo tecnológico	52.113.617	49.285.617	2.828.000
Depreciación acumulada	387.095.874	-345.852.271	- 41.243.603

La cuenta construcciones en curso por \$76.962.295 corresponde a erogaciones efectuadas para la sede nueva en el año 2018 y 2019.

El valor de las mejoras se encuentra medido a su costo de adquisición

Al 31 de diciembre de 2.020, no existía ningún tipo de gravamen o restricción sobre la propiedad, planta y equipo de la Corporación.

9. CUENTAS POR PAGAR.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEL PASIVO

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido en el curso ordinario de las transacciones.

El saldo a diciembre 31 comprende de 2020 y 2019 comprende:

DESCRIPCION	2020	2019	DIFERENCIA
Honorarios	3.981.520	4.073.300	- 91.780
Servicios públicos	2.826.623	3.241.662	- 415.039
Cheque pendiente cobro	0	1.242.000	- 1.242.000
Otros	83.600	1.120.560	- 1.036.960
Retención fuente x pagar	1.344.000	1.305.000	39.000
Retenciones de nómina	13.645.078	11.440.586	2.204.492
TOTALES	21.880.821	22.423.108	- 542.287

El incremento de las retenciones y aportes de nómina se debe al mayor incremento del personal de la institución

BENEFICIOS A EMPLEADOS

DESCRIPCION	2020	2019	DIFERENCIA
Salarios por pagar	0	271.174	- 271.174
Cesantías consolidadas	31.623.588	24.420.990	7.205.598
Intereses cesantías	3.739.252	2.776.329	962.923
Vacaciones	5.785.994	3.950.703	1.835.291
TOTALES	41.148.834	31.419.196	10.029.638

Las cesantías y los intereses a las cesantías consolidadas al 31 de diciembre de 2.020 se incrementan debido al aumento del personal

IMPUESTOS POR PAGAR

DESCRIPCION	2020	2019	DIFERENCIA
Impuesto de renta	445.000	365.000	80.000
Impuesto ventas x pagar	0	2.923.000	- 2.923.000

En el Año 2.020 no se presentó saldo a pagar del impuesto a las ventas debido a que no se realizó el evento en diciembre de 2.020

La Corporación Hogar pertenece al régimen tributario especial, la provisión de impuesto de renta corresponde al 20% de los costos y gastos no deducibles.

10. DONACIONES CON DESTINACION ESPECÍFICA

La corporación recibió donaciones para destinación específica para el Año 2.020 de \$ 60.000.000.00 y para el Año 2.019 de \$194.540.929 las cuales se llevaron directamente a la cuenta SUPERAVIT DE CAPITAL.

DESCRIPCION	2.020	2.019
Remodelación sede:		
Fundación Sofía Pérez de Soto	0	\$15.000.000
Fundación Roviralta	0	14.540.929
Fundación Infinito	0	15.000.000
Nueva sede:		
Fundación Gente Unida	0	\$100.000.000
Alonso Vélez Covo	\$ 60.000.000	\$ 50.000.000
TOTAL, DONACIONES	\$ 60.000.000	\$194.540.929

DESTINACION ESPECÍFICA

11. INGRESOS.

A continuación, se presenta el detalle de los ingresos totales al 31 de diciembre de 2020 y 2019.

DESCRIPCION	2020	2019	DIFERENCIA
Ingresos operacionales	998.292.232	800.192.356	198.099.876
Ingresos financieros	69.865103	49.005.003	20.860.100
Ingresos de ejercicios anteriores	1.943.108	0	1.943.108
Indemnizaciones	0	4.031.048	- 4.031.048
Incapacidades	1.217.066	0	1.217.066
Otros ingresos	470	0	470
TOTALES	1.071.317.979	933.228.807	138.089.172

12. GASTOS GENERALES.

A continuación, se presenta el detalle de los gastos generales al 31 de diciembre de 2020 y 2019.

DETALLE	2020	2019	DIFERENCIA
Gastos operacionales	970.284.912	900.839.683	69.445.229
Gastos financieros	1.803.751	4.364.515	- 2.560.764
Desvalorización de inversiones	6.565.824	0	6.565.824
Gastos nueva sede	0	6.278.513	- 6.278.513
Otro gasto no operacional	518.705	4.450	514.255
TOTALES	979.173.192	911.487.161	67.686.031

13. EXCEDENTES DEL EJERCICIO

Los excedentes netos del ejercicio son:

DESCRIPCION		2019	DIFERENCIA
	2020		
EXCEDENTES	91.699.788	21.376.646	70.323.142

14. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO QUE SE INFORMA

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los mismos y hasta la fecha de su aprobación por parte de la Junta Directiva, que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la Corporación Hogar, reflejada en los estados financieros con corte a 31 de diciembre de 2020 y 2019.

Representante Legal

ELKIN RODRIGO LOPEZ S. CESAR A. CARMONA D.

Revisor Fiscal T.P.39097-T

Contador T.P. 6013 - T